

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Dr. Monika Vask

registrikood: 10851816

tänavatalu nimi, Turu 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

telefon: +372 5167882

e-posti aadress: monika.vask@npk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Eraldised	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Dr. Monika Vask põhikiri kinnitati 26.märtsil 2002.a. Äriregistrisse kanti ettevõtte 07.aprillil 2002.a.

OÜ Dr. Monika Vask tegeleb esmatasandi arstiabi osutamisega (tegevusala EMTAK-i järgi on 86211).

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikmena 2012.aastal palka ei makstud. Aasta keskmine töötajate arv on 3 ja nende brutopalk kokku oli 46299 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 813	112 832	2
Nõuded ja ettemaksed	2 105	1 278	3
Kokku käibevara	98 918	114 110	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 049	8 355	4
Kokku põhivara	3 049	8 355	
Kokku varad	101 967	122 465	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 283	16 099	5
Eraldised	0	3 398	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 283	19 497	
Kokku kohustused	3 283	19 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 156	111 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 284	-11 027	
Kokku omakapital	98 684	102 968	
Kokku kohustused ja omakapital	101 967	122 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	120 185	118 735	8
Muud äritulud	9 696	8 870	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 917	-31 832	10
Mitmesugused tegevuskulud	-30 728	-34 403	11
Tööjõukulud	-62 213	-58 994	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 215	-7 972	4
Muud ärikulud	-2 113	-2 112	13
Ärikasum (kahjum)	-4 305	-7 708	
Finantstulud ja -kulud	21	79	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 284	-7 629	
Tulumaks	0	-3 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 284	-11 027	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 305	-7 708	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 215	7 972	4
Muud korrigeerimised	1	1	
Kokku korrigeerimised	6 216	7 973	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-827	1 260	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 214	8 206	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 130	9 731	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-910	-1 437	4
Laekunud intressid	21	79	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-889	-1 358	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-12 782	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 398	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-16 180	
Kokku rahavood	-16 019	-7 807	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112 832	120 639	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 019	-7 807	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 813	112 832	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	123 964	126 776
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	123 964	126 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 027	-11 027
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	2 556	256	100 156	102 968
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	100 156	102 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 284	-4 284
31.12.2012	2 556	256	95 872	98 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dr. Monika Vask 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud majandusaasta 01.01.2012 - 31.12.2012 kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtusel. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke eurodes. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluuta kursimuutustest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu käsitletakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ja ettemaksed on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 320 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsiooni arvestus lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 euri.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara rendimaksete summana. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku poolt rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel. Eraldiste suurust hinnatakse igal bilansipäeval.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%).

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on seadusest tulenevad füüsilised isikud. Juriidiliste isikutega seotust ei ole.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel kui müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kauba või teenuse hankimisest kajastatakse siis, kui kõik kvaliteediga ja kvantiteediga seotud riskid on kooskõlastatud partneritega. Kulu kajastamise aluseks on seaduse nõuetele vastav korrektne ostudokument.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 813	1 042
Arvelduskontod	95 000	105 000
Tähtajalised hoiused	0	6 790
Kokku raha	96 813	112 832

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 105	2 105		
Ostjatelt laekumata arved	2 105	2 105		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 105	2 105		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 278	1 278		
Ostjatelt laekumata arved	1 278	1 278		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 278	1 278		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	6 190	6 190	23 433	29 623
Akumuleeritud kulum	-4 212	-4 212	-10 521	-14 733
Jääkmaksumus	1 978	1 978	12 912	14 890
Ostud ja parendused			1 437	1 437
Amortisatsioonikulu	-963	-963	-7 009	-7 972
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 390	2 390	23 970	26 360
Akumuleeritud kulum	-1 375	-1 375	-16 630	-18 005
Jääkmaksumus	1 015	1 015	7 340	8 355
Ostud ja parendused	910	910		910
Muud ostud ja parendused	910	910		910
Amortisatsioonikulu	-830	-830	-5 385	-6 215
Muud muutused	-1	-1		-1
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 300	3 300	16 994	20 294
Akumuleeritud kulum	-2 206	-2 206	-15 039	-17 245
Jääkmaksumus	1 094	1 094	1 955	3 049

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 283	3 283		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 283	3 283		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	543	543		
Maksuvõlad	2 774	2 774		
Muud võlad	12 782	12 782		
Dividendivõlad	12 782	12 782		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 099	16 099		

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011		
Dividendide tulumaks	3 398	3 398		
Kokku eraldised	3 398	3 398		

	31.12.2011	Kasutamine	31.12.2012	
Dividendide tulumaks	3 398	-3 398	0	
Kokku eraldised	3 398	-3 398	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	120 185	118 735
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 185	118 735
Kokku müügitulu	120 185	118 735
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Esmatasandi arstiabi	120 185	118 735
Kokku müügitulu	120 185	118 735

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Residentide tasu	8 405	7 755
Juhendamistasu	881	688
Toetus omavalitsuselt	410	427
Kokku muud äritulud	9 696	8 870

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	6 201	4 954
Müügi eesmärgil ostetud teenused	26 716	26 878
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 917	31 832

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	19 473	19 642
Energia	3 641	3 394
Kütus	3 641	3 394
Mitmesugused bürookulud	504	565
Lähetuskulud	236	4 353
Koolituskulud	1 942	282
Väikevahendid	482	1 475
Raamatupidamiskulu	1 992	2 048
Remondi- ja hoolduskulud	1 317	1 475
Kindlustus	251	263
Muud	890	906
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 728	34 403

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	46 299	43 894
Sotsiaalmaksud	15 914	15 100
Kokku tööjõukulud	62 213	58 994
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	13	12
Erisoodustuse maksud	2 100	2 100
Kokku muud ärikulud	2 113	2 112

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	21	79
Intressitulu hoiustelt	21	79
Kokku finantstulud ja -kulud	21	79

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 339	15 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2013

OÜ Dr. Monika Vask (registrikood: 10851816) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA VASK	Juhatuse liige	05.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 284
Kokku	95 872
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	95 872

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 284
Kokku	95 872
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	120185	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Vask	45812222736		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5167882
E-posti aadress	monika.vask@npk.ee